

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Жилищно-эксплуатационная компания»**

**Раздел 1**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
за 2023г.**

**Раздел 1. Общие сведения о деятельности организации.**

**Полное наименование**

Общество с ограниченной ответственностью «Жилищно-эксплуатационная компания»

**Сокращенное наименование**

ООО «ЖЭК»

**Свидетельство о государственной регистрации**

№ 001572293 от 30.06.2006г.

**Юридический и почтовый адрес**

628681, Российская Федерация, Ханты-Мансийский АО-Югра, г. Мегион, ул. Новая, д. 7,  
офис 28.

**Контактный телефон**

(34643) 2-15-50

**Государственный регистрационный номер**

1068605003697

**Уставный капитал**

Уставный капитал ООО «ЖЭК» составляет 10 000 рублей. Участниками Общества являются ООО «ЖКУ» — доля 19%, Шекунов Дмитрий Александрович — доля 81%.

**Сведения о бенефициарном владельце:**

Шекунов Дмитрий Александрович

Дата рождения 24.11.1983, место рождения: гор. Муром, Владимирской обл.

Паспорт 65 05 № 564485 выдан 16.08.2005г. Управлением внутренних дел  
Ленинского района города Екатеринбурга (662-001)

Место жительства (регистрации): Свердловская обл., гор. Екатеринбург, ул.  
Колмогорова, д. 73/5 кв. 204.

ИНН 661203462007.

**Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)**

Генеральным директором с 12.09.2022 является Иванив Галина Борисовна.

**Главный бухгалтер**

Рассказова Марина Геннадьевна с 10.10.2022.

**Расчетные счета**

1.40702810567160102321- Западно-Сибирский Банк ПАО «Сбербанк России»

2.40702810700100000218 - Филиал «Западно-Сибирский» ПАО Банка «ФК Открытие»  
3.40702810538320002600 - Филиал «Екатеринбургский» АО «АЛЬФА-БАНК»

### **Персонал**

На конец отчетного периода в ООО «ЖЭК» работало 22 (двадцать два) человека. Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 23 (двадцать три) человека.

### **Краткая характеристика деятельности**

Основным видом деятельности ООО «ЖЭК» является

-Управление эксплуатацией жилого фонда

## **Раздел 2. Существенные аспекты учетной политики и представления в бухгалтерской отчетности**

### **Основы составления отчетности**

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе в составе прочих краткосрочных обязательств отражается задолженность населения по оплате за содержание и текущий ремонт жилого помещения, подлежащая перечислению принципалам по агентским договорам.

### **Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. В состав основных средств включаются объекты, принятые к учету в установленном порядке, с момента ввода их в эксплуатацию.

Основные средства отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Предметы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально производственных запасов на счете 10 «Материалы».



Не относятся к основным средствам и учитываются Обществом в составе средств в обороте (на счете 10 «Материалы») следующие предметы независимо от их срока полезного использования: специальные инструменты и специальные приспособления; специальная одежда, специальная обувь.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Общество оценивает отпускаемые (списываемые) материалы по методу средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался в виду отсутствия оснований.

### **Затраты на производство**

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены. В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные. Прямые затраты - непосредственно связанные с производством продукции, оказанием отдельных видов услуг, которые подлежат прямому включению в себестоимость и собираются по дебету счетов 20 «Основное производство». Косвенные - затраты по организации управления производственным процессом, которые не имеют прямой связи с производством отдельных видов продукции (работ, услуг) и распределяются между ними косвенно (условно). Данные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, собранные по счету 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

### **Отложенные налоги**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разнице формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

### **Признание выручки от продажи, прочих доходов и расходов**



Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

### Раздел 3. Информация об отдельных активах и обязательствах

#### 3.1. Основные средства

Стоимость собственных основных средств, основных средств полученных в аренду, по состоянию на 31.12.2022 года и 31.12.2023 года составила 6 933 тыс. руб. и 6 326 тыс. руб. соответственно.

№ п/п	Основные средства	На начало 2023 года	На конец 2023 года
1	Арендованные ОС	5 253	5 253
2	Собственные ОС	1680	1073
	Всего:	6933	6326

Основным арендодателем в 2023 году являлось ООО «ЖКУ»

#### 3.2. Информация о доходах организации.

Состав доходов от обычных видов деятельности

Вид деятельности	Объемы продаж, тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Услуги посредника (аутсорсинг)	1 603	1 339
Услуги по управлению МКД	33 792	34 798
Содержание и текущий ремонт МКД	360 029	369 002
Услуги по э/энергии, холодное водоснабжение, горячее водоснабжение, водоотведение на общедомовые нужды	24 316	24 658
Капитальный ремонт	-	-
Прочие услуги	-	-
<b>Итого:</b>	<b>419 740</b>	<b>429 797</b>

#### • Состав прочих доходов

Вид дохода	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Штрафные санкции по условиям договоров	8 408	6 505
Субсидии на капитальный ремонт	-	-
Восстановление резерва сомнительных долгов	3 377	3 746
Прочие доходы	809	463
<b>ИТОГО</b>	<b>12 594</b>	<b>10 714</b>

#### 3.3. Информация о расходах организации.

##### • Состав затрат на производство (по видам деятельности):

Виды затрат	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3



Услуги посредника (аутсорсинг)	822	997
Содержание и текущий ремонт МКД	360 029	369 002
Услуги по э/энергии, холодное водоснабжение, горячее водоснабжение, водоотведение на общедомовые нужды	24 242	25 659
Капитальный ремонт	-	-
Управленческие расходы	36 660	35 692
<b>ИТОГО</b>	<b>421 753</b>	<b>431 350</b>

• Состав прочих расходов

Вид расхода 1	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023 год 2	За 2022 год 3
Убытки прошлых лет	4	19
Налоги	235	196
Благотворительная, спонсорская помощь	10	-
Реализация материалов	-	-
Госпошлина, штрафы, пени	4 623	4 606
Услуги банка	-	-
Сумма дебиторской задолженности	435	161
Резерв по сомнительным долгам	1 937	1 068
Прочие расходы	2 037	1 749
<b>ИТОГО</b>	<b>9 281</b>	<b>7 799</b>

**3.4. Информация согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.**

- Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 260 тыс. руб.
- Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 272 тыс. руб.
- Информация о постоянных разницах и постоянных налоговых обязательствах.

➤ Постоянные налоговые обязательства (ПНО).

№ п/п	Наименование постоянных разниц	тыс.руб.			
		За 2023 год		За 2022 год	
		Сумма ПР	Сумма ПНО	Сумма ПР	Сумма ПНО
1	Выплаты из прибыли	-	-	-	-
2	Материальная помощь	773	155	1 154	231
3	Штрафные санкции гос.учреждений	-	-	-	-
4	Возмещение ущерба	3 524	705	3 622	724
5	Прочие расходы	685	52	250	50
	<b>ИТОГО</b>	<b>4 982</b>	<b>996</b>	<b>5 026</b>	<b>1 005</b>

Временные разницы в целях исчисления налога на прибыль отсутствуют.

**3.5. Информация, отраженная в Отчете о движении денежных средств**

В составе денежных средств отражены денежные средства на расчетных счетах. Денежные эквиваленты отсутствуют.



В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих и инвестиционных операций указаны за минусом НДС.

В составе платежей, связанных с оплатой труда работников, отражены выплаты заработной платы, НДФЛ и страховые взносы во внебюджетные фонды.

В Отчете о движении денежных средств сумма НДС отражена свернуто по строке 4129 «Прочие платежи».

Сумма расчетов с прочими дебиторами и кредиторами отражена свернуто.

### 3.6. Информация, отраженная в строке 1550 Бухгалтерского баланса

В бухгалтерском балансе по строке 1550 «Прочие обязательства» отражена разница между начисленной платой населения за содержание и текущий ремонт общего имущества МКД и фактически оказанными услугами, выполненными работами.

Так же в составе прочих обязательств отражена фактически собранная на специальном счете сумма взносов собственников для выполнения капитального ремонта МКД.

### Раздел 4. Информация об операциях со связанными сторонами.

тыс.руб.			
Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Вид операции	Объем совершенных операций
2	3	4	5
ООО «ЖКУ»	Участник (19%)	Покупка услуг	489
		В т.ч. арендные платежи	467
		Продажа услуг	-
Шекунов Дмитрий Александрович	Участник (81%)	-	-

### Займы, предоставленные связанным сторонам, тыс. руб.

Со связанными сторонами операций по выдаче займов в 2023 году не производилось.

### • Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

№ п/п	Наименование связанных сторон	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
		оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствии с бюджетами и внебюджетные фонды, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде
1	Аппарат при руководстве (генеральный директор, главный бухгалтер)	5 375	331

## Раздел 5. Информация о событиях после отчетной даты.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2023 год существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в годовой бухгалтерской отчетности, не выявлено.

## Раздел 6. Информация об оценочных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2023 года в годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЖЭК» отражены следующие оценочные обязательства:

-оценочные обязательства по предстоящим отпускам 2 308 тыс. руб.

## Раздел 7. Исправление ошибок

ООО «ЖЭК» в 2023 г. не вносило исправления в бухгалтерскую отчетность за 2022 год.

## Раздел 8. Информация по непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности компания будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

25 марта 2024 г.



Г.Б. Иванов

М.Г. Рассказова



### 1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]



1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5253	5253	5253
Объекты недвижимости, принятые	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные	5285	-	-	-
Иное использование основных	5286	-	-	-



## 2. Запасы

### 2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
запасы - всего	5400	за 20 23 г. <sup>1</sup>	167	( - )	2305	( 2331 )	-	-	x	141	( - )	
	5420	за 20 22 г. <sup>2</sup>	29	( - )	1554	( 1416 )	-	-	x	167	( - )	
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	167	( - )	2305	( 2331 )	-	-	-	141	( - )	
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	29	( - )	1554	( 1416 )	-	-	x	167	( - )	
материалы		за 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
		за 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
			-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	



### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )
	5521	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. <sup>1</sup>	171632	( 3488 )	181216	( 1773 )
	5530	за 20 22 г. <sup>2</sup>	151667	( 6166 )	171632	( 3488 )
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	1238	( - )	1328	( - )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	1078	( - )	1238	( - )
в том числе: покупатели		за 20 23 г. <sup>1</sup>	517	( - )	3	( - )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	90	( - )	517	( - )
авансы выданные		за 20 23 г. <sup>1</sup>	169877	( 3488 )	179885	( 1773 )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	150499	( 6166 )	169877	( 3488 )
прочие дебиторы	5500	за 20 23 г. <sup>1</sup>	171632	( 3488 )	181216	( 1773 )
	5520	за 20 22 г. <sup>2</sup>	151667	( 6166 )	171632	( 3488 )
Итого						



### 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>1</sup>		На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>1773</b>	-	<b>3488</b>	-	<b>6166</b>	-
в том числе:							
покупатели			-		-		-
авансы выданные			-		-		-
прочие		1773	-	3488	-	6166	-

### 3.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период		Остаток на начало года	Остаток на конец периода
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	за 20 22 г. <sup>2</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551			-	-
	5571			-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>		67167	99101
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>		50613	67167
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>		62915	95072
поставщики		за 20 22 г. <sup>2</sup>		46646	62915
персонал		за 20 23 г. <sup>1</sup>		996	803
		за 20 22 г. <sup>1</sup>		662	996
бюджет		за 20 23 г. <sup>1</sup>		3256	3226
		за 20 22 г. <sup>2</sup>		3305	3256
авансы полученные		за 20 23 г. <sup>1</sup>		-	-
		за 20 22 г. <sup>1</sup>		-	-
прочие		за 20 23 г. <sup>1</sup>		-	-
		за 20 22 г. <sup>1</sup>		-	-
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 20 23 г.<sup>1</sup></b>		<b>67167</b>	<b>99101</b>
	<b>5570</b>	<b>за 20 22 г.<sup>2</sup></b>		<b>50613</b>	<b>67167</b>

#### 4. Затраты на производство


Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. <sup>1</sup>	3а 20 22 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	2 286	1 326
Расходы на оплату труда	5620	20 399	21 430
Отчисления на социальные нужды	5630	3 883	3 545
Амортизация	5640	960	730
Прочие затраты	5650	394 225	404 319
Итого по элементам	5660	421 753	431 350
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	421 753	431 350



# 5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - сего	5700	1770	2887	( 2349 )	( - )	2308
в том числе:		-	-	-	-	-
в резерв на выплату отпусков		1770	2887	( 2349 )	( - )	2308

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-		
в том числе:					
а текущие расходы	5901	-	-		
а вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	( - )	-
	5920	-	-	( - )	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	-
	20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	-
и т.д.		-	-	( - )	-

руководитель		Г. Б. Иванов	(подпись)	_____
			(расшифровка подписи)	_____
			20 24 г.	_____
			5 марта 2024 г.	_____
			ООО «Жуковский»	_____
			г. Жуковский	_____
			Московской области	_____
			Иванов	_____
			бухгалтер	_____
			(подпись)	_____
			М. Г. Рассказова	_____
			(расшифровка подписи)	_____

